

**ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.**

1. Общие сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Авантаж-Капитал» было зарегистрировано Администрацией Ленинградского района г. Калининграда 13 февраля 2001 года, основной государственный регистрационный номер - 1023900985250.

Юридический и фактический адрес: 236009 г. Калининград, ул. А. Невского д. 214.

Уставный капитал предприятия составляет 10 000,00 руб. Состав учредителей: Хахалева Л.В. - 51 процент уставного капитала, Максименко С.В. – 49 процентов уставного капитала. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

Среднесписочная численность за отчетный 2021 год составила 7 человек

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией.
- Учет основных средств осуществляется по фактическим затратам на их приобретение.
- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней стоимости.
- Организация не применяет ПБУ 18/02 в соответствии с учетной политикой.
- Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списывать методом равномерного списания в течение периода, к которому они относятся.
- Расходы по обычным видам деятельности отражаются в составе управленческих расходов
- Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления при соблюдении условий признания выручки.
- Организация не применяет ПБУ 11/08 в соответствии с учетной политикой
- Организация не применяет ПБУ 8/2010 в соответствии с учетной политикой
- Годовая бухгалтерская отчетность утверждена в составе Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и Пояснения

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Датой определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость в соответствии со ст.167 НК РФ считается наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
 - день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.
- Признание доходов для целей исчисления налога на прибыль осуществляется по методу начисления.

- В целях определения материальных расходов при списании материалов применяется метод средней стоимости.

- Регистры налогового учета формируются на основании регистров бухгалтерского учета путем их корректировок.

- Организация использует право: включать в состав расходов - расходы на капитальные вложения, в соответствии с п. 9 ст.258 НК РФ.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Основная коммерческая деятельность предприятия – сдача недвижимого имущества в аренду. Договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не имелось.

3.1. Выручка предприятия за 2021 г. составила – 16 080 тыс. руб. без учета НДС (строка 2110 Отчета о финансовых результатах). В том числе доход от сдачи недвижимого имущества (помещения) в аренду в 2021 году составил 15 771 тыс. руб. без учета НДС, доход от сдачи имущества – 159 тыс. руб., доход от оказания прочих услуг в 2021 году составил 150 тыс. рублей, без учета НДС.

3.2 НДС по реализованным услугам и продаже товара, прочего имущества составил – 3 216 тыс. руб. Реализация услуг и продажа прочего имущества осуществлялась с размером ставки НДС - 20%.

3.3. В состав себестоимости продаж (строка 2120) в отчете о финансовых результатах входит амортизация ОС, предоставленных в аренду, в сумме 1 932 тыс. руб.

3.4. В отчете о финансовых результатах (строка 2220) в составе управленческих расходов отражены все расходы по обычным видам деятельности и составили 11 536 тыс. руб., в т. ч.:

- Расходы по оплате труда – 5 519 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды – 1 063 тыс. руб.
- Материальные расходы – 241 тыс. руб.
- Расходы на электроэнергию – 1 815 тыс. руб.
- Расходы на газ – 359 тыс. руб.
- Обслуживание газовой сети – 55 тыс. руб.
- Расходы на водоснабжение и канализацию – 136 тыс.
- Налоги и сборы – 398 тыс. руб.
- Расходы на охранные услуги – 1 167 тыс. руб.
- Расходы на обязательное и добровольное страхование – 123 тыс. руб.
- Расходы на услуги связи – 57 тыс. руб.
- Прочие расходы – 603 тыс. руб.

Прибыль от продаж по основной деятельности – 2 612 тыс. руб. (строка 2200 Отчета о финансовых результатах).

3.5. Прочие доходы получены в сумме 1 076 тыс. рублей (строка 2320 и 2340 Отчета о финансовых результатах):

В том числе:

- Проценты полученные – 1 045 тыс. руб.
- Резервы по сомнительным долгам – 31 тыс. руб.

3.6. Прочие расходы в сумме 936 тыс. рублей (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) образовались за счет:

- Налог на имущество – 607 тыс. руб.
- Оплата услуг банка – 72 тыс. руб.
- Резервы по сомнительным долгам – 196 тыс. руб.

- Прочие – 61 тыс. руб.

3.7. В отчете о финансовых результатах отражен текущий налог на прибыль (строка 2410), который составил 672 тыс. руб.

3.8. Прочие оборотные активы (строка 1260 баланса) составили 128 тыс. руб., в том числе:

- Расходы по прочим видам страхования – 121 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов – 7 тыс. руб.

3.9. На конец 2021 первоначальная стоимость ОС (здания, машины и оборудование) составила 44 717 тыс. руб., по сравнению с показателями 2020 увеличилась на 166 тыс. руб., за счет покупки и монтажа нового оборудования.

3.10 Общая дебиторская задолженность (строка 1230 актива баланса) на начало 2021 года составляла 7 349 тыс. руб. на конец 2021 года составила 6 743 тыс. руб., из них в т. ч. дебиторская задолженность покупателей - 997 тыс. руб., дебиторская задолженность поставщиков - 33 тыс. руб., задолженность по начисленным процентам на выданные займы – 5 579 тыс. руб., прочие - 298 тыс. руб., за минусом резерва по сомнительным долгам – 164 тыс. руб.

3.11 Финансовые вложения (строка 1170 актива баланса) составили процентные займы на сумму 26 573 тыс. руб. срок возврата по которым более 12 месяцев после отчетной даты.

3.12 Общая кредиторская задолженность (строка 1520 пассива баланса) на начало 2021 года составляла 2 758 тыс. руб. на конец 2021 года составила 3 015 тыс. руб., за минусом начисленного НДС с аванса - 166 тыс. руб., из них в т.ч. авансы полученные от покупателей - 995 тыс. руб., задолженность по налогам и сборам - 1 393 тыс. руб., задолженность перед поставщиками - 602 тыс. руб., задолженность по заработной плате - 70 тыс. руб., прочие - 121 тыс. руб.

3.13 В составе заемных средств по строке 1510 отражены полученные беспроцентные займы - 96 тыс. руб., сроком до востребования

3.14 Операций в иностранной валюте в 2021 году не было.

4. Раздел о состоянии чистых активов (ст. 30 п.3 Закона об Обществах с ограниченной ответственностью: Чистые активы по состоянию на 01 января 2022 положительные и составляют 50 947 тыс. руб.

5. К связанным сторонам относятся: Максименко С.В. и Хахалева Л.В.

5.1. ООО Авантаж-Капитал предоставил Максименко С.В. долгосрочные заемные средства по процентным договорам займа на сумму 8 250 тыс. рублей.

5.2 ООО Авантаж-Капитал предоставил Хахалевой Л.В. долгосрочные заемные средства по процентному договору займа на сумму 5 000 тыс. рублей. В отношении основного управленческого персонала, сумма, подлежащая выплате в течение отчетного периода, составила 2485 тыс. руб., начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили 734 тыс. руб.

6. События после отчетной даты - отсутствуют.

7. Чрезвычайные факты и их последствия – отсутствуют.

8. Прекращенные операции – отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Авантаж-Капитал»
22 марта 2022 года.

Хахалева Л. В.